

宁夏瀛海华新材料科技股份有限公司2023年度  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的

## 专项审计说明

亚会专审字（2024）第 01110001 号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二四年四月十九日

## 目 录

项 目	起始页码
专项审计说明	1-2
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	3



## 关于宁夏瀛海华新材料科技股份有限公司 2023 年度 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

亚会专审字（2024）第 01110001 号

宁夏瀛海华新材料科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了宁夏瀛海华新材料科技股份有限公司（以下简称“瀛海股份”）2023 年的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2023 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2024 年 4 月 19 日出具了亚会审字(2024)第 01110003 号标准无保留意见的审计报告的基础上，我们审计了后附的瀛海股份管理层编制的 2023 年度《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》（以下简称汇总表）。

### 一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供瀛海股份年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为瀛海股份年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解瀛海股份 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

### 二、管理层和治理层的责任

瀛海股份管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（中国证券监督管理委员会公告（2022）26 号）的要求以及上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》的规定和相关资料编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

治理层负责监督瀛海股份汇总表编制过程。

### 三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对瀛海股份管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

#### 四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则的规定进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括询问、核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

#### 五、审计结论

我们认为，瀛海股份管理层编制的汇总表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（中国证券监督管理委员会公告〔2022〕26 号）及上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》的要求和相关资料的规定，如实反映了瀛海股份 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

亚太（集团）会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国·北京

二〇二四年四月十九日

## 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2023年度

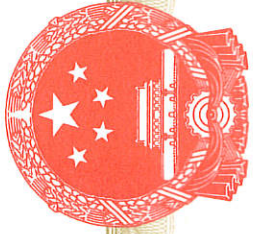
编制单位：宁夏瀛海新材料科技股份有限公司

非经营性资金占用		单位：人民币元									
资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初占用资金余额	2023年度发生金额(不含利息)	2023年度资金占用的利息	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质		
现大股东及其附属企业									非经营性占用		
小计									非经营性占用		
前大股东及其附属企业									非经营性占用		
小计									非经营性占用		
总计											
其它关联资金往来											
资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初往来资金余额	2023年度往来发生金额(不含利息)	2023年度往来资金的利息	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质		
宁夏瀛海天祥建材有限公司	实际控制人控制的其他企业	应收账款	24,522,957.06	17,634,476.38		32,643,281.17	9,514,152.27	售电、销售商砼	经营性往来		
宁夏华瑞丰地产有限公司	实际控制人控制的其他企业	应收账款	2,217,815.00	1,294,425.00		3,512,240.00	-	售抵账房	经营性往来		
宁夏瀛海天琛建材有限公司	实际控制人控制的其他企业	其他应收款		7,402,400.00			7,402,400.00	债务重组	经营性往来		
上市公司的子公司及其附属企业									非经营性往来		
关联自然人									非经营性往来		
其他关联方及其附属企业									非经营性往来		
总计			26,740,772.06	26,331,301.38		36,155,521.17	16,916,552.27				

法定代表人：魏立佳

主管会计工作的负责人：王淑华

会计机构负责人：杨莉



# 营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

911100000785632412

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。



名称 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邹泉水

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；其他会计咨询、税务咨询、法律事务咨询等；(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)

出资额 3400万元

成立日期 2013年09月02日

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001

登记机关



2023年12月28日



# 会计师事务所 执业证书

名称： 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）  
首席合伙人： 邹泉水  
主任会计师：  
经营场所： 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001  
组织形式： 特殊普通合伙  
执业证书编号： 11010075  
批准执业文号： 京财会许可[2013]0052号  
批准执业日期： 2013年8月9日

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



2023年11月6日

中华人民共和国财政部制





中国注册会计师协会



姓名：赵青  
证书编号：110001620195



姓名 赵青  
性别 女  
出生日期 1984-12-01  
工作单位 中勤万信会计师事务所（普通合伙）  
身份证号 610423198412011387  
Identity card No.



证书编号：110001620195  
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2014 年 05 月 12 日  
Date of Issuance /y /m /d



This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日  
/y /m /d





姓名 Full name 王宁  
性别 Sex 男  
出生日期 Date of birth 1992-05-08  
工作单位 Working unit 亚太(集团)会计师事务所  
(特殊普通合伙)  
身份证号码 Identity card No. 13042419920508001X



### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

证书编号: 110100750242  
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021 年 09 月 17 日  
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日  
/y /m /d